COMUNE DI PREGANZIOL

(Provincia di Treviso)

Contratto collettivo decentrato integrativo, ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'**anno 2014. Relazione illustrativa**

Modulo 1 - Scheda 1.1 Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relative agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		***Pre-intesa Accordo destinazione risorse fondo 2014 : 22.10.2014*** ***Accordo di destinazione risorse fondo 2014: 29.10.2014***
Periodo temporale di vigenza		**Anno 2014**
Composizione della delegazione trattante		**Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti):** Firmatari della pre-intesa e dell'Accordo 2014: Presidente: Bellini Dr. Sauro – Vice-Segretario Generale Componenti: Callegari Dr. Teresa - Responsabile del Settore V **Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): FP-CGIL, CISL-FP, UIL-FPL, CSA Regioni e autonomie locali (Silpol), DICCAP-Fenal-Sulpm** Firmatarie della pre-intesa di Accordo 2014: RSU – C.I.SL. e C.G.I.L. Firmatarie dell'Accordo 2014: RSU – C.I.S.L., C.G.I.L. e DICAPP-Fenal-Sulpm
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		a) destinazione delle risorse del fondo 2014
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	**Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.**	È stata acquisita la certificazione dell'Organo di controllo interno sulla costituzione del fondo per la contrattazione decentrata? ***Sì in data 11.10.2014 Prot. n. 22323***
		Nel caso l'Organo di controllo interno abbia effettuato rilievi, descriverli? **…….**
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	È stato adottato il Piano della performance previsto dall'art. 10 del d.lgs. 150/2009? **Ai sensi dell'art. 169, comma 3-bis del TUEL il piano il piano dettagliato degli obiettivi di cui all'articolo 108, comma 1, del TUEL e il piano della performance di cui all'articolo 10 del D.lgs. 150/2009, sono unificati organicamente nel piano esecutivo di gestione approvato in data 31.7.2014.**
		È stato adottato il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità previsto dall'art. 11, comma 2 del d.lgs. 150/2009? **Il programma è stato approvato in data 4.2.2014 con Del. G.C. n. 12**
		È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009? ***Sì, per quanto di competenza***
		La Relazione della Performance è stata validata dall'OIV ai sensi dell'articolo 14, comma 6. del d.lgs. n. 150/2009? **L'Organismo di Valutazione (OdV) ha validato la Relazione relativa allo strumento di programmazione operativa (PEG)**
Eventuali osservazioni ==========		

Modulo 2 Illustrazione dell'articolato del contratto (Attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale –modalità di utilizzo delle risorse accessorie - risultati attesi - altre informazioni utili)

A) illustrazione di quanto disposto dall'accordo integrativo per l'utilizzo delle risorse decentrate

Premesso che il Contratto Collettivo Decentrato Integrativo 2013-2015 è stato sottoscritto in data 27/2/2013.

Il CCDI definisce criteri e valori dei compensi da attribuire al personale dipendente ed a cui destinare le risorse accessorie riportate nel quadro di cui al successivo punto B).

Il CCDI prevede l'erogazione dei seguenti compensi:

- Indennità di maneggio valori (art. 17, c.2, lett. d, CCNL 1/4/99)
- Indennità di disagio categorie A, B e C (art. 17, c.2, lett. e, CCNL 1/4/99)
- Indennità specifiche responsabilità (art. 17, c.2, lett. f, CCNL 1/4/99)
- Indennità specifiche responsabilità (art. 17, c.2, lett. i, CCNL 1/4/99)
- Progetti per raggiungimento obiettivi di produttività e qualità dei servizi *(solo criteri)* (art. 15, comma 2, CCNL 1/4/1999)
- Produttività collettiva *(solo criteri)* (art. 17, c.2, CCNL 1/4/99)

Per il periodo di vigenza delle limitazioni di cui all'art. 9, comma 1, del D.L. 31.5.2010, n. 78, convertito con legge 30.7.2010, n. 122, viene contrattato che non vengano effettuate nuove Progressioni Orizzontali.

L'Accordo per l'utilizzo delle risorse decentrate si riferisce alle risorse stabili ed alle risorse variabili per le quali sono state considerate le indicazioni della Giunta Comunale di cui alla Deliberazione n. 111 del 30.9.2014.

B) quadro di sintesi delle modalità di utilizzo delle risorse

Sulla base dei criteri definiti dal CCDI le risorse vengono utilizzate per l'anno 2014 nel seguente modo:

Descrizione*		Importo
Art. 17, comma 2, lett. a) – produttività collettiva ed individuale (provvisorio)	Importo desumibile in via definitiva solo al 31/12	€ 39.836,04
Art. 17, comma 2, lett. b) – progressioni economiche orizzontali		€ 83.500,00
Art. 17, comma 2, lett. c) – retribuzione di posizione e risultato P.O.		€ 0,00
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di turno, orario notturno, festivo e notturno-festivo		€ 12.000,00
Art. 17, comma 2, lett. d) – Indennità di rischio, reperibilità, maneggio valori		3.400,00
Art. 17, comma 2, lett. e) – indennità di disagio		€ 3.800,00
Art. 17, comma 2, lett. f) – indennità per specifiche responsabilità		€ 15.250,00
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) soggette a riduzioni: • I.C.I.		€ 5.000,00
Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità		€ 2.100,00

Art. 17, comma 2, lett. i) – altri compensi per specifiche responsabilità		
Art. 31, comma 7, CCNL 14.9.2000 – personale educativo nido d'infanzia		€ 0,00
Art. 6 CCNL 5.10.2001 – indennità per personale educativo e docente		€ 0,00
Art. 33 CCNL 22.1.2004 – indennità di comparto		€ 33.500,00
Altro: - alta professionalità 2014 - alta professionalità accantonata 2003-2013		 € 2.456,64 € 27.023,04
Totale		€ **227.865,72**
Art. 17, comma 2, lett. g) – compensi correlati alle risorse indicate nell'art. 15, comma 1, lett. k) non soggette a riduzioni: • Progettazione (presunto) • ISTAT (presunto)		 € 5.000,00 € 0,00
Totale complessivo risorse		€ **232.846,72**

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

Non sono previsti importi presunti destinati a incentivi per la progettazione ed ISTAT, tali somme sarebbero comunque esclusi dalle limitazioni e riduzioni, e verrebbero quantificati in misura definitiva a consuntivo dell'anno in base agli effettivi importi erogati in corso d'anno e gli importi non erogati non costituirebbero economie del fondo.

C) effetti abrogativi impliciti

Il CCDI non determina effetti abrogativi impliciti.

D) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con le previsioni in materia di meritocrazia e premialità

Le previsioni sono coerenti con le disposizioni in materia di meritocrazia e premialità in quanto verso il personale si applica il Sistema di Valutazione (approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 85 del 7/6/2011) che disciplina la valutazione e la premialità del personale in base al merito.

E) illustrazione e specifica attestazione della coerenza con il principio di selettività delle progressioni economiche;

Il CCDI non prevede nuove progressioni economiche in quanto sospese per il periodo 2011-2014 in attuazione dell'articolo 9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

F) illustrazione dei risultati attesi dalla sottoscrizione del contratto integrativo, in correlazione con gli strumenti di programmazione gestionale

Dalla sottoscrizione del CCDI, essendo previsto lo stanziamento di somme dedicate al raggiungimento di specifici obiettivi di produttività individuali e collettivi, ci si attende da parte del personale il raggiungimento degli obiettivi che sono fissati nel Piano Esecutivo di Gestione, nonchè nella deliberazione di Giunta Comunale n. 111 del 30.9.2014 di approvazione dei specifici progetti di ente finalizzati alla produttività.

G) altre informazioni eventualmente ritenute utili

==========

Contratto collettivo decentrato integrativo ai sensi degli artt. 4 e 5 del CCNL 1/4/1999, in merito all'utilizzo delle risorse decentrate dell'anno 2014**. Relazione tecnico-finanziaria**

Modulo I – La costituzione del fondo per la contrattazione integrativa

Il fondo risorse decentrate stabile, in applicazione delle disposizioni dei contratti collettivi nazionali vigenti nel Comparto Regione Autonomie Locali, è stato costituito con determinazione n. 19 del 20.1.2014 e l'integrazione della parte stabile determinata in coerenza con i chiarimenti resi dall'ARAN e la Ragioneria dello Stato, nonché la parte variabile saranno oggetto di Determinazione del Responsabile del Servizio Risorse Umane nei seguenti importi:

Descrizione	Importo Parte stabile	Importo Parte variabile	Totale Risorse
Risorse stabili soggette a riduzioni	€ 184.546,83		
Risorse variabili soggette a riduzioni		€ 12.600,00	
Totale	**€ 184.546,83**	**€ 12.600,00**	**€ 197.146,83**
Risorse variabili non soggette a riduzioni: Incentivi progettazione (*importo previsto nel bilancio di previsione e quantificato in via provvisoria)*		€ 5.000,00	
Economie da anni precedenti (2013)		€ 3.695,85	
Residui accantonati anni precedenti per alte professionalità (2003-2013)		€ 27.023,04	
Totale risorse decentrate	**€ 184.546,83**	**€ 48.318,89**	**€ 232.865,72**

Sezione I – Risorse fisse aventi carattere di certezza e di stabilità

Risorse storiche consolidate

La parte "stabile" consolidata del fondo al 31.12.2010, di riferimento per la costituzione delle risorse decentrate per l'anno 2014 è quantificata ai sensi delle disposizioni contrattuali vigenti, in € 184.546,83, di cui € 121.643,33 costituenti importo consolidato anno 2003 di riferimento.

Incrementi esplicitamente quantificati

Il fondo stabile al 31.12.2010 comprende le seguenti voci stabili di incremento:

Descrizione	Importo
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5	€ 15.950,00
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	€ 7.615,59
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	€ 6.141,60
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	€ 2.456,64
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	€ 6.744,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	€ 9.023,70
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	€ 14.971,97

Il fondo 2014 comprende inoltre i seguenti altri incrementi, nonché decrementi, stabili:

Descrizione	Importo
Riduzione importo consolidato a seguito riorganizzazione assetto organizzativo – anno 2011	€ - 1.000,00
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 – anno 2011	€ 643,50
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 – anno 2012	€ 1.458,99
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 – anno 2013	€ 430,56
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2 – anno 2014	€ 0,00

Gli importi stabili anno 2014 sono determinabili in € 186.079,88, ma in applicazione dell'art. 9. c. 2bis del DL 78/2010 subiscono le riduzioni di cui alla successiva Sezione III pari ad € 1.533,05. L'importo stabile disponibile per l'anno 2014 risulta così pari ad **€ 184.546,83**.

Sezione II – Risorse variabili

Le risorse variabili sono composte da risorse presunte e risorse quantificabili ma subordinate al rispetto dei limiti di virtuosità imposti dalla normativa vigente, come già precisato nella Relazione Illustrativa Modulo 2) punto B):

Descrizione*	Importo
Art. 15, comma 1, lett. d) sponsorizzazioni / convenzioni / contribuzioni utenza	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. e) economie da part-time	€ 0,00
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge: - Progettazione (presunto) - Recupero evasione I.C.I. - ISTAT (presunto)	 € 5.000,00 € 5.000,00 € 0,00
Art. 15, comma 1, lett. m) risparmi straordinario	€ 0,00
Art. 15, comma 2	€ 7.600,00
Art. 15, comma 5 nuovi servizi o riorganizzazioni	€ 0,00
Art. 54 CCNL 14.9.2000 messi notificatori	€ 0,00
Somme non utilizzate l'anno precedente: - economie fondo 2013 - accantonamenti alte professionalità 2003-2013	 € 3.695,85 € 27.023,04
Totale	€ 48.318,89

* dove non diversamente indicato il riferimento è al CCNL 1.4.1999

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 1, lettera k (risorse che specifiche disposizioni di legge finanziano alla incentivazione di prestazioni o di risultati del personale)
L'importo per l'incentivo al recupero dell'evasione ICI nel 2010 ammontava ad € 6.000,00 e nella sessione negoziale tale importo è stato determinato in € 5.000,00, e rispetta il limite previsto dall'art. 9. c. 2 bis, del DL 78/2010.

Gli importi previsti per incentivi Progettazione ed ISTAT sono pari rispettivamente ad € 5.000,00 ed € 0,00, ma non rientrano tra le somme soggette al contenimento entro le risorse accessorie dell'anno 2010, né alla riduzione proporzionale in relazione alle cessazioni (cfr Corte dei Conti a SS.UU. 51/2011 e dalla Corte dei Conti Lombardia 606/2011). Trattasi di importi presunti che troveranno consistenza definitiva a consuntivo dell'anno.

CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 2 (integrazione fino al 1,2% del monte salari 1997)
Il monte salari 1997 al netto della dirigenza ammonta ad € 1.180.786,25, per una possibilità di incremento massimo di € 14.169,44 (1,2%). Per l'anno 2014, rispettando l'art. 9, c.2bis, del DL 78/2010, tale importo è determinato in € 7.600,00.

L'integrazione sarà utilizzata per le finalità indicate dalla norma contrattuale nazionale e decentrata e per il suo effettivo utilizzo è stato richiesto l'accertamento da parte dell'Organismo di Valutazione.

Somme non utilizzate l'anno precedente: l'importo di € 27.023,04 si riferisce all'accantonamento dello 0,20% per alte professionalità effettuata dal 2003 al 2013 ai sensi del Parere ARAN del 5/6/2011. Fino a ulteriori disposizioni contrattuali tale somma non viene utilizzata ed ad essa si sommerà l'importo di € 2.456,64 che viene accantonata per l'anno 2014. L'importo viene collocato tra le risorse variabili in coerenza con la tabella 15 del conto annuale.

Gli importi variabili esposti nelle tabella sopra riportata sono al netto delle riduzioni di cui alla successiva Sezione III, nello specifico non si è reso necessario ridurre le risorse variabili essendo la quantificazione del fondo 2014 già contenuto entro il limite del fondo 2010 ridotto ai sensi dell'art. 9, c. 2 bis, del d.l. 78/2010.

Sezione III – Eventuali decurtazione del fondo

Sono state effettuate complessivamente le seguenti decurtazioni:

Descrizione	Importo
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte fissa)	€ 1.533,05
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte fissa)	€ 0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (limite fondo 2010 parte variabile)	€ 0,00
Art. 9, comma 2-bis d.l. 78/2010 (riduzione proporzionale al personale in servizio - parte variabile)	€ 0,00
Totale riduzioni	€ 1.533,05

Sezione IV – Sintesi della costituzione del fondo sottoposto a certificazione

Gli importi sotto riportati sono decurtati delle somme esposte alla precedente sezione III.

Descrizione	Importo
Risorse stabili	€ 184.546,83
Risorse variabili	€ 12.600,00
Totale	**€ 197.146,83**
Economie anno precedente (2013)	€ 3.695,85

Risorse variabili per incentivi progettazione ed ISTAT (presunte)	€ 5.000,00
Somme accantonate anni precedenti	€ 27.023,04
TOTALE RISORSE DECENTRATE	**€ 232.865,72**

Sezione V – Risorse temporaneamente allocate all'esterno del fondo

Voce non presente, le risorse destinate alle Posizioni Economiche orizzontali sono allocate nel fondo stesso.

Modulo II - Definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa

Sezione I - Destinazioni non disponibili alla contrattazione integrativa o comunque non regolate specificamente dal CCDI (Accordo annuale) sottoposta a certificazione

Non viene regolato dal CCDI, in quanto somme previste da disposizioni contrattuali a destinazione vincolata, l'importo complessivi di € 131.000,00 relativo a:

Descrizione	Importo
Indennità di comparto	€ 33.500,00
Progressioni orizzontali	€ 83.500,00
Retribuzione di posizione e di risultato titolari di posizione organizzativa	€ 0,00
Indennità personale educativo asili nido (art. 31, comma 7, CCNL 14.09.2000)	€ 0,00
Indennità per il personale educativo e scolastico (art. 6 CCNL 05.10.2001)	€ 0,00
Indennità di turno e maggiorazione per lavoro notturno e festivo	€ 12.000,00
Totale	**€ 129.000,00**

Sezione II - Destinazioni specificamente regolate dal Contratto Integrativo / Accordo Annuale

Vengono regolate dall'Accordo annuale somme per complessivi € 61.986,04, oltre ai compensi finanziati dalle risorse variabili destinati ad ICI, Merloni ed Istat complessivi pari ad € 10.000,00, così suddivise:

Descrizione	Importo
Indennità di disagio	€ 3.800,00
Indennità di rischio	€ 2.400,00
Indennità di maneggio valori	€ 1.000,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	€ 15.250,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	€ 2.100,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (ICI)	€ 5.000,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui	€ 5.000,00

all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999 (ISTAT €0,00 e Merloni €5.000,00 presunte)	
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (finanziata da risorse stabili)	€ 28.540,19
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999 (finanziata da risorse variabili eventuali)	€ 11.295,85
Totale	**€ 74.386,04**

Sezione III - (eventuali) Destinazioni ancora da regolare

Descrizione	Importo
Somme accantonate anni precedenti e anno corrente (alte professionalità 2003-2014)	**€ 29.479,68**

Sezione IV - Sintesi della definizione delle poste di destinazione del Fondo per la contrattazione integrativa sottoposto a certificazione

Descrizione	Importo
Somme non regolate dal contratto	€ 129.000,00
Somme regolate dal contratto	€ 74.386,04
Destinazioni ancora da regolare (alte professionalità)	€ 29.479,68
Totale	**€ 232.865,72**

Sezione V - Destinazioni temporaneamente allocate all'esterno del Fondo

Voce non presente, le risorse destinate alle Posizioni Economiche orizzontali sono allocate nel fondo stesso.

Sezione VI - Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

a. attestazione motivata del rispetto di copertura delle destinazioni di utilizzo del Fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del Fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità;

Le risorse stabili ammontano a € 184.546,83, le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa (comparto e progressioni orizzontali) ammontano a € 117.000,00. Pertanto le destinazioni di utilizzo aventi natura certa e continuativa sono tutte finanziate con risorse stabili. All'interno della parte stabile trova previsione anche l'indennità di turno e maggiorazioni orarie per lavoro ordinario notturno, festivo e nottuno-festivo spettanti per diretta applicazione del contratto collettivo nazionale di lavoro.

b. attestazione motivata del rispetto del principio di attribuzione selettiva di incentivi economici

Gli incentivi economici sono erogati in base al CCNL e la parte di produttività individuale e collettiva è erogata in applicazione delle norme regolamentari dell'Ente con l'applicazione del sistema di valutazione dell'Ente ed in coerenza con il D.lgs. 150/2009 e con la supervisione dell'Organismo di Valutazione.

c. attestazione motivata del rispetto del principio di selettività delle progressioni di carriera finanziate con il Fondo per la contrattazione integrativa (progressioni orizzontali)

Non è prevista l'effettuazione di progressioni orizzontali fino al permanere del blocco disposto dall'art.9, commi 1 e 21, del d.l. 78/2010.

Modulo III - Schema generale riassuntivo del Fondo per la contrattazione integrativa e confronto con il corrispondente Fondo certificato dell'anno precedente e dell'anno 2010

Tabella 1 - Schema generale riassuntivo di costituzione del Fondo. Anno 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013 e l'anno 2010.

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013	Differenza 2014-2013	Anno 2010
Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità				
Risorse storiche				
Unico importo consolidato anno 2003 (art. 31 c. 2 Ccnl 2002-2005)	120.643,33	120.643,33	0	121.643,33
Incrementi contrattuali				
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 1	7.615,59	7.615,59	0	7.615,59
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 2	6.141,60	6.141,60	0	6.141,60
CCNL 22/1/2004 art. 32 c. 7	2.456,64	2.456,64	0	2.456,64
CCNL 9/5/2006 art. 4 c. 1	6.744,00	6.744,00	0	6.744,00
CCNL 11/4/2008 art. 8 c. 2	9.023,70	9.023,70	0	9.023,70
Altri incrementi con carattere di certezza e stabilità				
CCNL 5/10/2001 art. 4, c. 2	17.505,02	17.505,02	0	14.971,97
CCNL 1/4/1999 art. 15, c. 5 /parte (incremento stabile delle dotazioni organiche)	15.950,00	15.950,00	0	15.950,00
Totale risorse fisse con carattere di certezza e stabilità				
Totale	**186.079,88**	**186.079,88**	**0,00**	**184.546,83**
Risorse variabili				
Poste variabili sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) specifiche disposizioni di legge	5.000,00	6.000,00	-1.000,00	6.000,00
Art. 15, comma 2	7.600,00	14.150,00	-6.550,00	14.150,00
Poste variabili non sottoposte all'art. 9, comma 2-bis del d.l. 78/2010				
Art. 15, comma 1, lett. k) progettazione / avvocatura	5.000,00	358,48	4.641,52	1.433,84
Art. 15, comma 1, lett. k) /art. 14, comma 5 ISTAT	0,00	9.065,29	-9.065,29	97,00
Somme non utilizzate l'anno precedente	30.718,89	24.566,40	6.152,49	17.196,48
Totale risorse variabili				
Totale	**48.318,89**	**54.140,17**	**-5.821,28**	**38.877,32**
Decurtazioni del Fondo				
Decurtazioni rispetto limite 2010 stabili	-1.533,05	-1.533,05	0,00	
Decurtazione proporzionale stabili	0,00	-3.949,30	+3.949,65	
Decurtazioni rispetto limite 2010 variabili	0,00	-600,00	+600,00	
Decurtazione proporzionale variabili	0,00	-431,21	+431,21	
Altro (parziale riduzione art. 15, c.2)	0,00	0,00	0,00	
Totale decurtazioni del Fondo				
Totale	**-1.533,05**	**-6.513,56**	**4.986,86**	**0,00**
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Risorse fisse	186.079,88	186.079,88	0	184.546,83
Risorse variabili	48.318,89	64.716,40	-16.397,51	38.877,32
Decurtazioni	-1.533,05	-6.513,56	4.980,51	0,00
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione				
Totale	**232.865,72**	**244.282,72**	**-11.417,00**	**223.424,15**
Risorse del Fondo sottoposte a certificazione e limitazioni				
Risorse fisse decurtate	184.546,83	180.597,53	3.949,30	184.546,83
Risorse variabili decurtate	48.318,89	63.685,19	-15.366,30	38.877,32

Risorse variabili non soggette a limitazioni	-5.000,00	-20.000,00	15.000,00	-1.530,84
Somme non utilizzate l'anno precedente	-30.718,89	-24.566,40	-6.152,49	-17.196,48
Totale risorse del Fondo sottoposte a certificazione e limitazioni				
Totale	**197.146,83**	**199.716,32**	**-2.569,49**	**204.696,83**

Il fondo 2014 risulta complessivamente inferiore al fondo 2013, va rilevato che gli singoli importi in aumento sono peraltro determinati dall'aumento annuale dell'accantonamento per alte professionalità, dalle economie del fondo anno 2013 e dall'aumento presunto degli incentivi Merloni, quest'ultima voce non rientra tra quelle oggetto di contenimento e riduzione come precisato dalla Corte dei Conti a SS.UU. 51/2011 e dalla Corte dei Conti Lombardia 606/2011.

Tabella 2 - Schema generale riassuntivo di utilizzo del Fondo. Anno 2014 e confronto con il corrispondente Fondo certificato 2013.

Descrizione	**Anno 2013**	**Anno 2012**	**Differenza**	**Anno 2010**
Programmazione di utilizzo del fondo				
Destinazioni non regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di comparto	33.500,00	33.000,00	252,00	32.841,00
Art. 17, comma 2, lett. b) p.e.o. in godimento	83.500,00	86.000,00	1.772,00	82.502,00
Indennità di turno e Lavoro notturno e festivo	12.000,00	12.000,00	1.191,00	10.616,00
Totale	**129.000,00**	**131.000,00**	**3.215,00**	**125.959,00**
Destinazioni regolate in sede di contrattazione integrativa				
Indennità di rischio	2.400,00	2.400,00	321,00	2.442,00
Indennità di disagio	3.800,00	3.800,00	2.987,00	996,00
Indennità di maneggio valori	1.000,00	1.100,00	770,00	332,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. f) CCNL 01.04.1999)	15.250,00	16.200,00	-590,00	19.300,00
Indennità specifiche responsabilità (art. 17, comma 2, lett. i) CCNL 01.04.1999)	2.100,00	2.100,00	-900,00	3.008,00
Compensi per attività e prestazioni correlati alle risorse di cui all'art. 15, comma 1, lettera k) del CCNL 01.04.1999	10.000,00	25.000,00	568,00	8.491,00
Produttività di cui all'articolo 17, comma 2, lettera a) del CCNL 01/04/1999	39.836.04	35.659,68	-4.652,32	43.243,00
Totale	**74.386,04**	**86.259,68**	**-1.496,32**	**77.812,00**
Destinazioni ancora da regolare				
Accantonamento art. 32, c.7, CCNL 22.1.2004	29.479,68	27.023,04	2.456,04	19.654,00
Totale	**29.479.68**	**27.023,04**	**2.456,04**	**19.654,00**
Destinazioni fondo sottoposto a certificazione				
Non regolate dal decentrato	129.000,00	131.000,00	3.215,00	125.959,00
Regolate dal decentrato	74.386,04	86.259,68	-1.496,32	77.812,00
Ancora da regolare	29.479,68	27.023,04	2.456,04	19.654,00
Totale	**232.865,72**	**244.282,72**	**4.174,72**	**223.425,00**

Con riferimenti ai dati dell'anno 2013 delle due tabelle di cui sopra, già certificati dal Collegio dei Revisori, qui si riportano lievi variazioni dovute alla contabilizzazione a consuntivo dell'anno degli importi effettivamente liquidati per incentivi progettazione (€ 358,48 anziché € 5.000,00) ed istat (€ 9.065,29 anziché € 16.500,00).

Modulo IV - Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del Fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Sezione I - Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del Fondo nella fase programmatoria della gestione

Le somme relative al fondo delle risorse decentrate stabili sono stanziate nel bilancio di previsione, come per gli scorsi anni, in un unico capitolo di spesa precisamente il cap. 1733, quindi la verifica tra sistema contabile e dati del fondo di produttività è costante.

Le risorse decentrate variabili di cui all'art. 15, comma 2, del CCNL 1/4/1999 vengono imputate al capitolo 1733, mentre le altre risorse variabili hanno specifica imputazione in bilancio: capitolo 902 per il recupero ICI, capitolo 1735 per la progettazione, e capitolo 22823 per i compensi ISTAT ove ricorressero. La specifica imputazione a capitoli diversi dal 1733 assicura il puntuale presidio delle somme con vincolo di destinazione e consente di tener distinte le somme non soggette alle limitazioni in materia di spesa del personale, né alla decurtazione prevista dall'art. 9, comma 2bis del D.L. 78/2010 (incentivi progettazione ed ISTAT).

Sezione II - Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa del Fondo 2010 risulta rispettato

Il limite di spesa del Fondo dell'anno 2010 risulta rispettato:

- è stata applicata in via preventiva la decurtazione delle somme eccedenti il limite del fondo 2010 che ammonta ad € 204.696,83 (pari ad € 223.424,15 ridotto delle voci escluse relative ad incentivi progettazione € 1.433,84, ISTAT € 97,00 e somme accantonate anni precedenti per alte professionalità € 17.196,48);
- in coerenza con le indicazioni fornite nel corso del 2014 dall'ARAN e condivise dalla Ragioneria dello Stato, non è stato ulteriormente ridotto il fondo complessivo 2014 in misura proporzionale corrispondente alla riduzione del personale in servizio (dato dal confronto della semisomma tra il personale presente al 1° gennaio e al 31 dicembre presunto dell'anno 2014 con quella dell'anno 2010, e pari all'1,43%) in quanto il fondo già dopo la prima decurtazione di contenimento delle risorse stabili entro le risorse stabili del 2010 risulta inferiore all'intero fondo 2010 ridotto della variazione del 1,43%;
- non è soggetta comunque ad alcuna riduzione la somma di € 5.000,00 per incentivi per la progettazione, interamente riconducibile a voci non computabili nel limite predetto ai sensi del parere n. 51 del 4/10/2011 della Corte dei Conti Sezioni Unite e parere della Corte dei Conti Sez. Lombardia n. 606 del 15.11.2011 e nota della Ragioneria Generale dello Stato prot. n. 70840/2011.

Sezione III - Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del Fondo

Il fondo complessivo, di cui al precedente Modulo III, trova stanziamento nel bilancio di previsione al capitolo 1733 e per l'ICI al capitolo 902, mentre gli importi destinati ad ISTAT ed incentivi progettazione sono previsti rispettivamente ai capitoli 22823 (eventuale) e 1735 e verranno consolidati a consuntivo in base alle somme che verranno liquidati entro l'anno 2014.

Preganziol, 29/10/2014

IL RESPONSABILE DEL SETTORE V
SERVIZIO RISORE UMANE
F.to Callegari Dr.ssa Teresa